

Flyt og Fragt ApS

Silovej 20
2690 Karlslunde

CVR-nr. 31363705

Årsrapport for 2017/18

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 7. januar 2019

Mark Eghjort Henriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Flyt og Fragt ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Flyt og Fragt ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlslunde, den 8. november 2018

Direktion

Claus Nørtoft Martensen

Mark Eghjort Henriksen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Flyt og Fragt ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Flyt og Fragt ApS for regnskabsåret 2017/18, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Flyt og Fragt ApS

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Brøndby, den 8. november 2018

CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29198535

Morten Rasmussen

Registreret revisor

mne12275

Flyt og Fragt ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	Flyt og Fragt ApS Silovej 20 2690 Karlslunde
E-mail	mark@flytogfragt.dk
CVR-nr.	31363705
Stiftelsesdato	1. april 2008
Regnskabsår	1. oktober 2017 - 30. september 2018
Direktion	Claus Nørtoft Martensen Mark Eghjort Henriksen
Revisor	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Allé 350A 2. 2605 Brøndby
Pengeinstitut	Nordea

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive transport- og flyttevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 udviser et resultat på kr. 493.128, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en balancesum på kr. 3.949.309, og en egenkapital på kr. 1.141.904.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Flyt og Fragt ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, direkte omkostninger og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald.

Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, der forfalder efter 1 år, indregnes som finansielle anlægsaktiver og måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som

Flyt og Fragt ApS

Anvendt regnskabspraksis

tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Flyt og Fragt ApS

Resultatopgørelse

	Note	2017/18	2016/17
Bruttoresultat		6.664.728	6.824.615
Personaleomkostninger	1	-5.734.050	-6.309.306
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-226.246	-150.803
Driftsresultat		704.432	364.506
Andre finansielle indtægter		2.600	4.175
Finansielle omkostninger		-55.961	-35.351
Resultat før skat		651.071	333.330
Skat af årets resultat	3	-157.944	-79.898
Årets resultat		493.127	253.432
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		216.000	211.600
Overført resultat		277.127	41.832
Resultatdisponering		493.127	253.432

Flyt og Fragt ApS

Balance 30. september 2018

	Note	2018	2017
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	<u>1.693.778</u>	<u>671.340</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>1.693.778</u>	<u>671.340</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		13.000	13.000
Andre tilgodehavender		<u>153.150</u>	<u>150.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>166.150</u>	<u>163.000</u>
Anlægsaktiver		<u>1.859.928</u>	<u>834.340</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.007.043	2.980.839
Andre tilgodehavender		37.500	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>22.952</u>	<u>35.251</u>
Tilgodehavender		<u>2.067.495</u>	<u>3.016.090</u>
Likvide beholdninger		<u>21.887</u>	<u>858.019</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.089.382</u>	<u>3.874.109</u>
Aktiver		<u>3.949.310</u>	<u>4.708.449</u>

Balance 30. september 2018

	Note	2018	2017
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		800.903	523.777
Udbytte for regnskabsåret		216.000	211.600
Egenkapital	5, 6	1.141.903	860.377
Hensættelser til udskudt skat		85.255	30.070
Hensatte forpligtelser		85.255	30.070
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		860.474	0
Selskabsskat		97.270	63.920
Langfristede gældsforpligtelser		957.744	63.920
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		136.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		759.014	2.264.854
Selskabsskat		53.920	27.411
Anden gæld		815.474	1.461.818
Kortfristede gældsforpligtelser		1.764.408	3.754.083
Gældsforpligtelser		2.722.152	3.818.003
Passiver		3.949.310	4.708.449
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Ejerskab	9		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	10		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	5.283.076	5.904.504
Pensioner	164.181	129.317
Andre omkostninger til social sikring	106.799	111.648
Andre personaleomkostninger	179.993	163.837
	5.734.049	6.309.306
Gennemsnitligt antal beskæftigede	13	15
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	226.246	150.803
	226.246	150.803
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	102.278	73.920
Regulering af udskudt skat	55.185	6.031
Regulering af tidl. års skat	481	-53
	157.944	79.898
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.079.526	848.922
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.282.016	280.604
Afgang i årets løb	-252.171	-50.000
Kostpris ultimo	2.109.371	1.079.526
Af- og nedskrivninger primo	-408.186	-257.383
Årets afskrivninger	-226.246	-150.803
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	218.838	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-415.594	-408.186
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.693.777	671.340

Noter

2017/18

2016/17

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital	125.000	125.000
	125.000	125.000

Alle anparter har alle samme stemmerettigheder.

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Egenkapital

	Primo	Udbetalt udbytte	Overført resultat	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	523.777	0	277.127	800.904
Udbytte for regnskabsåret	211.600	-211.600	216.000	216.000
	860.377	-211.600	493.127	1.141.904

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er ved at blive part i en stævning. På nuværende tidspunkt kan det ikke vurderes, hvorvidt sagen tabes eller ej. Det vurderes, at selskabets maksimale erstatningspligt vil udgøre ca. 270 t.kr., såfremt modparten får fuld medhold i stævningen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med Nordea Bank Danmark A/S, er der udstedt skadeløsbrev i form af virksomhedspant for t.kr. 500. De bogførte værdier udgør pr. 30. september 2018 2.007 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt 996 t.kr. er der udstedt ejerpantebreve nom. 1.034 t.kr. Den bogførte værdi udgør pr. 30. september 2018 1.140 t.kr.

9. Ejerskab

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Claus Nørtoft Martensen, Stenagervej 9, 4640 Faxe
Mark Eghjort Henriksen, Søvej 8, 2665 Vallensbæk

10. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har underskrevet lejekontrakt som indebærer en 6 måneders opsigelsesperiode. Forpligtelsen udgør pr. 30. september t.kr. 306.

Herudover har selskabet forpligtelser i form af:

Indgået leasingforpligtigelser for følgende beløb:
Restløbetid 2-57 måneder, i alt t. kr. 2.051.